



恒晖科技
NEEQ : 839426

梅州市恒晖科技股份有限公司
MeizhouHenghuiTechnologyCo.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

公司自 2016 年被广东省工商局认定为“广东省守合同重信用企业”后，连续四年被广东省工商局认定为“广东省守合同重信用企业”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、恒晖科技	指	梅州市恒晖科技股份有限公司
股东会	指	梅州市恒晖科技股份有限公司股东会
董事会	指	梅州市恒晖科技股份有限公司董事会
监事会	指	梅州市恒晖科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
律师事务所	指	广东信达律师事务所
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	梅州市恒晖科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
董事会议事规则	指	梅州市恒晖科技股份有限公司董事会议事规则
监事会议事规则	指	梅州市恒晖科技股份有限公司监事会议事规则
信息披露管理制度	指	梅州市恒晖科技股份有限公司信息披露管理制度
PCB	指	线路板
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
本期	指	2019 年度 1-6 月
上期	指	2018 年度 1-6 月
本期末、期末	指	2019 年 6 月 30 日
上期末	指	2018 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人何德英、主管会计工作负责人冯燕菊及会计机构负责人（会计主管人员）冯燕菊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、会计期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、第二届董事会第五次会议决议； 4、第二届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	梅州市恒晖科技股份有限公司
英文名称及缩写	Meizhou Henghui Technolgy Co,Ltd.(HENGHUI TECHNOLOGY)
证券简称	恒晖科技
证券代码	839426
法定代表人	何德英
办公地址	广东省梅州市东升工业园 B 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄青
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0753-2886166
传真	0753-2885988
电子邮箱	mxhuangqing@126.com
公司网址	www.hhpcb.com
联系地址及邮政编码	广东省梅州市东升工业园 B 区 邮政编码：514768
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 1 日
挂牌时间	2016 年 10 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子元件制造-C3972 印制电路板制造
主要产品与服务项目	线路板的生产、研发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何德英
实际控制人及其一致行动人	何德英

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914414007592076759	否
金融许可证机构编码		
注册地址	梅州市东升工业园(原西阳氮肥厂 甲醛车间)	否
注册资本(元)	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	32,447,040.38	43,306,932.90	-25.08%
毛利率%	21.96%	17.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,505,836.65	-1,049,278.44	-43.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,957,493.37	-1,347,831.23	45.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.39%	-1.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.10%	-2.13%	-
基本每股收益	-0.05	-0.03	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	95,310,908.29	89,029,870.72	7.05%
负债总计	32,976,841.39	25,189,967.17	30.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,334,066.90	63,839,903.55	-2.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.13	-2.35%
资产负债率%（母公司）	34.60%	28.29%	-
资产负债率%（合并）	34.60%	28.29%	-
流动比率	1.65	1.89	-
利息保障倍数	-9.67		-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-653,049.84	-512,168.55	-27.51%
应收账款周转率	1.15	0.82	-
存货周转率	2.35	3.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	7.05%	-2.22%	-
营业收入增长率%	-25.08%	17.40%	-
净利润增长率%	43.51%	-132.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	531,700
营业外收支净额	-339.15
非经常性损益合计	531,360.85
所得税影响数	79,704.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	451,656.72

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	26,889,879.76	0.00		
应收票据	0.00	3,749,540.29		
应收账款	0.00	23,140,339.47		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为线路板制造业，主营业务为电子设备中的线路板的生产、销售及技术服务，广泛应用于计算机、通信、汽车、数码产品等各类电子产品中。公司产品以客户需求和市场发展为导向，通过市场调研了解 PCB 生产厂家等下游客户对产品的技术与质量要求，研发中心进行生产工艺优化改进，最终满足公司生产要求和客户需求。

对于原、辅材料的采购，公司通过在公开市场进行采购的方式进行。由于原材料品种繁多且其品质对 PCB 成品的品质起重要作用，部分原材料采购需根据客户订单要求进行，为此，公司建立了供应商评审管理体系，只有进入合格供应商名册的供应商才有资格供应原辅材料，公司经过严格的认证程序选择了优质上游企业，不仅能保证原材料能获得客户的认可、保证产品质量，还能有效降低原材料价格的波动性，有利于公司控制产品质量和原材料成本。

由于不同客户、不同电子产品对电子元器件有不同的质量、电器性能以及结构配套要求，因此不同客户的不同产品均会有所差异，公司产品是一种定制化产品而非标准件产品。基于这种特点，公司的生产模式是“以单定产”，即根据客户提供的产品种类、技术要求、规格型号的具体要求及采购惯例，利用自身的技术和经验优势按客户订单制定生产计划并组织生产。订单生产使原材料采购和生产更有计划性，可以大大降低库存积压导致的存货跌价损失风险，还可以最大限度控制原材料库存，提高资源利用效率。

公司目前销售对象以国内客户为主，产品销售采用直销模式，客户分散于电视、计算机、通信、照明、汽车、数码产品等行业，销售人员通过网站、展会、介绍等多种方式进行客户开发，邀请有意向的客户来参观并审核产品生产线，根据需求提供样品及小批量货物，客户最终确定是否进行签订合同。公司在销售合同订立前，会指定专门人员就销售价格、信用政策发货及收款方式等具体事项与客户进行谈判。具体销售业务由客户按需向公司发出采购订单，并约定产品规格、销售价格和数量等。产品完工后交付至客户指定交货地点，客户收到货物并验收合格后与公司到账，公司收到客户确认无误的对账单时确认收入。

由于印制电路板行业的特殊性，下游企业选择印制电路板供应商前都会对其产品质量进行为期较长且极严格的内部认证。而通过认证后，除特殊情况外，一般不会轻易更换印制电路板供应商，因此公司销售渠道较为稳定。公司主要收入来源是产品销售收入。公司拥有完整的产品采购、制造、销售、服务等业务环节，经营模式稳定。

报告期内，公司的商业模式未发生改变。报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入为 32,447,040.38 元，较上年同期下降 25.08%；营业成本为 25,320,935.20 元，较上年同期下降 28.95%；本期净利润为-1,505,836.65 元，较上年同期亏损上升 35.74%。报告期内主营业务未发生变化，本期主营业务收入占公司营业收入比重为 99.27%，公司主营业务突出且构成稳定。

本期经营活动产生的现金流量净额为-653,049.84 元，上年同期为-512,168.55 元，净流出增加 27.51%，系报告期货款结算主要以银行承兑为主。因本期公司向银行借款 300 万元，故期末现金及现金等价物期末余额为 4,763,439.08 元，较期初余额增加 14.56%。

尽管面临营业收入下滑等诸多不利影响，公司继续坚持深入了解行业客户项目需求，致力于为行业客户提供所需产品和服务，从前期样品生产、跟踪到后期的批量产品提供。公司不断提升各环节的把控

度，以期为客户提供更好的服务。

公司将围绕 2019 年度经营目标，不断提高对已有市场、客户的把控度，不断加强产品新应用方向的拓展，同时不断优化公司内控管理，并积极对公司未来发展进行可行性规划，促进公司持续发展。

三、 风险与价值

1、行业竞争加剧的风险

公司主营业务为线路板生产、销售及技术服务，广泛应用于计算机、通信、汽车、数码产品等各类电子产品中。电子产品在国民经济和居民日常生活中应用十分广泛，具有广阔的市场前景，同时由于线路板是技术含量较低的产品，相关产业标准尚在完善过程中，对行业的准入并无严格限制，导致大量中小企业进入本行业。此外，传统家电制造企业可凭借其原有的技术与资金优势开展制造业务，进一步加剧市场竞争。市场竞争可能对公司未来发展产生不确定的影响。

应对措施：公司自成立以来即专注于电子产品中的线路板制造领域，并持续不断进行产品、服务及营销模式的创新，供应链优化，生产效率提升。多年来积累了丰富的行业经验和技術储备，具备成熟的经营管理体系，形成了较强的市场竞争力，可有效抵御行业竞争加剧的风险。

2、客户相对集中的风险

报告期内，公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重为 76.80%，其中深圳市金锐显数码科技有限公司东莞分公司为公司第一大客户，占比为 35.19%。与上年同期相比，公司的客户集中度有所提升，如果现有主要客户出现重大变动，则可能会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司在稳固与现有重点客户合作关系的基础上，不断对新产品进行研发升级，逐步拓宽新的销售渠道，提高产品市场占有率，同时坚持优化客户结构，逐步降低客户的集中度。

3、部分不动产权证未办理的风险

报告期内，公司双面厂房房屋建筑物尚未取得不动产权证。该处房屋建筑物位于梅州市东升工业园 B 区，该房产原值占全部固定资产的 6.34%，报告期末账面价值 329.54 万元。截至本报告披露日，该处房屋建筑物已取得相应的《国有土地使用证》，取得资产权属证书不存在法律障碍，但办理完成时间存在不确定性。

应对措施：公司已向相关部门提交申请材料，正在积极办理《不动产权证书》。

4、应收账款余额较大风险

报告期末，应收账款净额 3,315.71 万元，占当期期末总资产的比例为 34.79%，目前公司的应收账款余额较大，公司未来若不能有效控制应收账款规模，将会造成应收账款的回收风险。

应对措施：公司已充分了解客户的经营情况和财务状况，密切跟踪其信用变化情况，通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施，增强风险识别能力和风险管理能力，加强应收账款的管理，以有效减少应收账款发生坏账的风险。另一方面公司根据会计政策，已对应收账款充分计提坏账准备。

5、实际控制人控制风险

报告期末，公司总股本为 3,000 万股，何德英自 2004 年 3 月起一直是公司的第一大股东，目前持有公司 89.997% 的股份，同时担任公司法定代表人、董事长和总经理，是公司的控股股东、实际控制人，可通过行使表决权影响公司的重大决策。若公司内部控制有效性不足，运作不够规范，实际控制人可以凭借其控股地位，对公司治理、人事决策、经营管理等方面实施不利影响，从而可能损害公司及其他股东利益。

应对措施：公司严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》。

6、税收优惠政策变化的风险

2016 年 11 月公司取得高新技术企业资质证书，公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。如果公司未来未能通过高新技术企业认定，所得税优惠税率会相应取消，将对公司净利润产生一定的不利影响。

应对措施：公司将根据市场需求和变化，持续不断进行技术创新，提高公司产品的核心竞争力。同

时公司安排专职人员对有关国家政策、行业政策、区域性发展政策等进行搜集和分析，充分利用国家给予的一系列优惠政策，可有效降低税收优惠政策变化带来的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会分享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,420,000.00	206,619.00

2019 年度，预计公司向何德英租车费用不超过 24 万元、向沈梅兰租车费用不超过 6 万元、向深圳中雁永晖有限公司租深圳办事处租金不超过 12 万元、向梅州市梅江区粤东辅料行采购材料不超过 100 万元，上述日常关联交易详见《梅州市恒晖科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2018-031）及《梅州市恒晖科技股份有限公司补充预计 2019 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2019-012）。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/9/5		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2016/9/5		挂牌	未在客户及供应商中占有权益承诺	关于未在客户及供应商中占有权益的承诺	正在履行中
董监高	2016/9/5		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2009/1/5		挂牌	资金占用承诺	关于不以任何方式占用公司资金的承诺	正在履行中
其他股东	2016/9/5		挂牌	资金占用承诺	关于不以任何方式占用公司资金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/5		挂牌	股份增持承诺	关于所持公司股份自愿锁定暨限制流通的承诺书	正在履行中
其他股东	2016/9/5		挂牌	股份增持承诺	关于所持公司股份自愿锁定暨限制流通的承诺书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/5		挂牌	住房公积金、社保缴存及租赁房产	公司员工住房公积金及社会保险缴存事宜、公司租赁房产权属瑕疵事宜	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌前，担任公司董事的全体股东、董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》《关于未在客户及供应商中占有权益的承诺》《规范关联交易承诺书》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

挂牌前，公司的股东出具了《关于不以任何方式占用公司资金的承诺》《关于所持公司股份自愿锁定暨限制流通的承诺书》报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

挂牌前，公司控股股东何德英出具了《承诺函》（公司员工住房公积金及社会保险缴存事宜、公司租赁房产权属瑕疵事宜），报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
单面厂房	抵押	2,914,047.67	3.06%	向广发银行贷款提供抵押
办公楼	抵押	2,983,733.34	3.13%	向广发银行贷款提供抵押

土地编号 NOD44430000860	抵押	114,584.78	0.12%	向广发银行贷款提供抵押
土地编号 NOD44430000889	抵押	267,364.48	0.28%	向广发银行贷款提供抵押
银行承兑汇票保证金	保证金	3,219,308.81	3.38%	向广发银行贷款提供抵押
合计	-	9,499,039.08	9.97%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,500,000	25.00%		7,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,749,000	22.497%		6,749,000	22.497%
	董事、监事、高管	750,000	2.50%		750,000	2.50%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	75.00%		22,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	67.50%		20,250,000	67.50%
	董事、监事、高管	2,250,000	7.50%		2,250,000	7.50%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何德英	26,999,000	0	26,999,000	89.997%	20,250,000	6,749,000
2	何腾拨	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,250,000	750,000
3	张辉	1,000	0	1,000	0.003%		1,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	22,500,000	7,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：何德英系何腾拨的儿子。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期末，何德英持有公司 89.997% 股权，是公司控股股东、实际控制人。何德英，1972 年出生，男，中国国籍，有澳大利亚永久居留权；1992 年 3 月至 1994 年 9 月在广东超华科技有限公司任工程师；

1994 年 10 月至 1996 年 10 月在深圳大昌电路板有限公司任厂长；1996 年 11 月至 2000 年 9 月在万峰电路板有限公司任副总经理；2000 年 10 月至 2004 年 2 月在梅江区恒晖电子器件厂任总经理；2004 年 3 月至 2015 年 12 月在梅州市恒晖电子有限公司任总经理；2015 年 12 月至今在梅州市恒晖科技股份有限公司任董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何德英	董事长兼总经理	男	1972 年 8 月	初中	2018.12.12~2021.12.11	是
何腾拨	董事	男	1944 年 11 月	高中	2018.12.12~2021.12.11	否
沈梅兰	董事兼副总经理	女	1977 年 7 月	中专	2018.12.12~2021.12.11	是
沈茂华	董事	男	1975 年 10 月	高中	2018.12.12~2021.12.11	是
廖志雄	董事	男	1973 年 11 月	大专	2018.12.12~2021.12.11	是
张庆联	监事会主席	男	1972 年 11 月	大专	2018.12.12~2021.12.11	是
卢雪芳	监事	女	1974 年 2 月	大专	2018.12.12~2021.12.11	是
何德伟	监事	男	1974 年 2 月	高中	2018.12.12~2021.12.11	是
冯燕菊	财务总监	女	1971 年 12 月	大专	2018.12.12~2021.12.11	是
黄青	董事会秘书	女	1980 年 4 月	大专	2018.12.12~2021.12.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

监事会主席张庆联先生已于 2019 年 7 月 10 日向监事会申请辞去监事及监事会主席一职，现正在聘请新监事，详见本公司于 2019 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《梅州市恒晖科技股份有限公司监事辞职公告》（公告编号：2019-020）。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

何腾拨与何德英系父子关系；何德英与沈梅兰是夫妻关系；沈梅兰是沈茂华的妹妹。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
何德英	董事长兼总经理	26,999,000	0	26,999,000	89.997%	0
何腾拨	董事	3,000,000	0	3,000,000	10%	0
合计	-	29,999,000	0	29,999,000	99.997%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	30
生产人员	199	187
销售人员	11	11
技术人员	20	19
财务人员	3	3
员工总计	261	250

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	11	12
专科以下	248	236
员工总计	261	250

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内公司员工保持相对稳定，无重大变化。报告期内，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与所有员工签订《劳动合同》，定期向同工支付薪酬，依法为员工办理养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险、缴纳住房公积金（退休返聘人员除外），并为员工代扣代缴个人所得税。

2、公司鼓励并支持员工参加提升职业技能的培训。报告期内持续对公司管理层进行了公司规范化经营的政策、法规培训。

3、报告期内公司薪酬政策未发生重大变化。公司薪酬包括基本工资、考核奖励和津贴；公司的薪酬标准积极与市场接轨，以能够达到激发员工工作活力为目标，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

4、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节五、1	4,763,439.08	3,878,042.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		33,157,112.2	26,889,879.76
其中：应收票据	第八节五、2		3,749,540.29
应收账款	第八节五、3	33,157,112.2	23,140,339.47
应收款项融资			
预付款项	第八节五、4	3,361,362.28	1,079,497.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节五、5	522,810.31	282,763.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节五、6	10,522,639.14	11,064,248.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节五、7	879,212.22	1,841,978.74
流动资产合计		53,206,575.23	45,036,411.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节五、8	38,278,676.51	37,659,467.53
在建工程	第八节五、9	2,629,950.43	4,968,648.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节五、10	433,640.91	442,725.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节五、11	562,065.21	722,618.48
其他非流动资产	第八节五、12	200,000.00	200,000.00
非流动资产合计		42,104,333.06	43,993,459.64
资产总计		95,310,908.29	89,029,870.72
流动负债：			
短期借款	第八节五、13	3,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		26,175,996.00	22,811,852.99
其中：应付票据	第八节五、14	10,731,029.32	11,248,307.60
应付账款	第八节五、15	15,444,966.68	11,563,545.39
预收款项	第八节五、16	178,372.30	39,915.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节五、17	1,882,504.42	601,736.08
应交税费	第八节五、18	45,326.40	37,315.64
其他应付款	第八节五、19	896,142.27	309,647.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,178,341.39	23,800,467.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节五、20	798,500.00	1,389,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		798,500.00	1,389,500.00
负债合计		32,976,841.39	25,189,967.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节五、21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节五、22	21,850,000.00	21,850,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节五、23	1,311,252.47	1,311,252.47
一般风险准备			
未分配利润	第八节五、24	9,172,814.43	10,678,651.08
归属于母公司所有者权益合计		62,334,066.90	63,839,903.55
少数股东权益			
所有者权益合计		62,334,066.90	63,839,903.55
负债和所有者权益总计		95,310,908.29	89,029,870.72

法定代表人：何德英

主管会计工作负责人：冯燕菊

会计机构负责人：冯燕菊

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,447,040.38	43,306,932.90

其中：营业收入	第八节五、25	32,447,040.38	43,306,932.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,914,061.52	44,840,045.75
其中：营业成本	第八节五、25	25,320,935.20	35,636,874.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节五、26	186,350.00	258,866.37
销售费用	第八节五、27	834,373.89	829,298.95
管理费用	第八节五、28	4,342,620.31	4,444,872.92
研发费用	第八节五、29	4,159,320.94	3,229,617.55
财务费用	第八节五、30	150,816.27	116,953.27
其中：利息费用		126,003.44	
利息收入		24,326.32	14,062.38
信用减值损失			
资产减值损失	第八节五、31	-80,355.09	323,561.97
加：其他收益	第八节五、37	591,000.00	151,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,876,021.14	-1,382,112.85
加：营业外收入	第八节五、32	531,700.00	500,000.00
减：营业外支出	第八节五、33	339.15	148,761.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,344,660.29	-1,030,874.27
减：所得税费用	第八节五、34	161,176.36	18,404.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,505,836.65	-1,049,278.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,505,836.65	-1,049,278.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,505,836.65	-1,049,278.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,505,836.65	-1,049,278.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,505,836.65	-1,049,278.44
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.05	-0.03
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.05	-0.03

法定代表人：何德英

主管会计工作负责人：冯燕菊

会计机构负责人：冯燕菊

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,076,906.86	26,776,600.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节五、35	620,646.00	1,043,550.21
经营活动现金流入小计		21,697,552.86	27,820,150.37
购买商品、接受劳务支付的现金		14,102,133.02	14,582,246.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,184,586.95	6,123,081.68
支付的各项税费		209,309.79	2,091,051.32
支付其他与经营活动有关的现金	第八节五、35	1,854,572.94	5,535,939.38
经营活动现金流出小计		22,350,602.70	28,332,318.92
经营活动产生的现金流量净额		-653,049.84	-512,168.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,335,550.55	14,827.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,335,550.55	14,827.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,335,550.55	-14,827.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,003.44	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		126,003.44	
筹资活动产生的现金流量净额		2,873,996.56	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		885,396.17	-526,995.55
加：期初现金及现金等价物余额		3,878,042.91	2,229,889.18
六、期末现金及现金等价物余额		4,763,439.08	1,702,893.63

法定代表人：何德英

主管会计工作负责人：冯燕菊

会计机构负责人：冯燕菊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

财 务 报 表 附 注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

梅州市恒晖科技股份有限公司(以下简称“公司”)前身为“梅州市恒晖科技有限公司”,于2004年3月1日成立,企业营业执照统一社会信用代码914414007592086759。公司注册资本30,000,000.00元;实收资本30,000,000.00元;法定代表人:何德英。

2、 企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地:梅州市东升工业园。

组织形式:公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定,设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构;董事会负责执行股东大会

决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：梅州市东升工业园。

3、企业的业务性质和经营范围

公司行业性质：制造业。

经营范围：制造、销售：单、双面电路板及多层高精密电路板、家用电器；国内贸易、进出口贸易（国家法律法规禁止经营的不得经营；国家法律法规规定需取得前置审批或许可证的项目，未取得审批或许可证之前不得经营）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，财务报表均以历史成本为计量基础，资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存

在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之

差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务

形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款及其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经过单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 坏账准备的计提方法	期末有客观证据表明应收款项发生减值 对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款
--------------------------	--

项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失并计提坏账准备：如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失并计提坏账准备。

10、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末时以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类

别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”

的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、 固定资产及其累计折旧

（1） 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2） 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3） 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金

额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、 股份支付

（1） 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、 收入的确认原则

（1） 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认的具体方法为：客户收到货物验收后，与公司确认商品数量及结算金额，公司据此确认收入。

（2） 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和

提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助采用总额法确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助采用总额法核算，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确

认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采

用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、 重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司 2019 年度中期财务报表执行上述财务报表格式。

（1）新金融工具准则新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。该会计政策变更对公司无影响。

（2）执行财务报表格式的影响根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（二）重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

2016 年 11 月 30 日，公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201644003821 高新技术企业证书，根据企业所得税税法规定，公司享受企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1

日至 2019 年 12 月 31 日，2018 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

五、报表项目注释

本附注期初均指 2018 年 12 月 31 日，期末均指 2019 年 6 月 30 日；本期数为 2019 年 1-6 月，上期数为 2018 年 1-6 月；以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,155.81	3,090.84
银行存款	1,537,974.46	500,459.79
其他货币资金	3,219,308.81	3,374,492.28
合 计	4,763,439.08	3,878,042.91
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	3,219,308.81	3,374,492.28
合 计	3,219,308.81	3,374,492.28

2、应收票据

(1) 应收票据分类披露

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,799,691.44
商业承兑汇票		949,848.85

项 目	期末数	期初数
合 计		3,749,540.29

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,586,685.62	19,666,325.47
商业承兑汇票	132,000.00	1,041,569.88
合 计	3,718,685.62	20,707,895.35

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 期末公司转回应收票据计提的坏账准备 40,000.00 元。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计 提 比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	36,861,031.72	100.00	3,703,919.52	10.05	33,157,112.20
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	-	-	-	-	-
合 计	36,861,031.72	100.00	3,703,919.52	10.05	33,157,112.20
类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计 提 比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,912,913.69	100.00	3,772,574.22	14.02	23,140,339.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	26,912,913.69	100.00	3,772,574.22	14.02	23,140,339.47

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,463,991.39	1,473,199.57	5.00	17,941,512.95	897,075.65	5.00
1-2 年	3,634,825.54	363,482.55	10.00	3,684,723.14	368,472.31	10.00
2-3 年	69,350.00	20,805.00	30.00	681,562.70	204,468.81	30.00
3-4 年	3,692,864.79	1,846,432.40	50.00	4,605,114.90	2,302,557.45	50.00
合 计	36,861,031.72	3,703,919.52	10.05	26,912,913.69	3,772,574.22	14.02

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019 年上半年转回坏帐准备金额 68,654.70 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况如下：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单 位 名 称	款项性质	金 额	账 龄	占应收款 期末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市金锐显数	销售货款	9,153,627.14	1 年以	24.83	457,681.36

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收款 期末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
码科技有限公司 东莞分公司			内		
深圳市海勤科技 有限公司	销售货款	4,575,273.82	1年以 内	12.41	228,763.69
深圳前海广合科 技电气有限公司	销售货款	2,482,201.58	1年以 内	6.73	124,110.08
河南首翔电子有 限公司	销售货款	2,359,070.16	1年以 内	6.40	117,953.51
梅州市达富多层 线路板有限公司	销售货款	2,015,048.15	1年以 内	5.47	100,752.41
合 计		20,585,220.85		55.84	1,029,261.05

4、预付款项

(1) 预付款项按帐龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	3,361,362.28	100.00	1,079,497.54	100.00
1-2年				
2-3年				
合 计	3,361,362.28	100.00	1,079,497.54	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,170,885.13 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 94.33%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计 提 比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	565,992.20	100.00	43,181.89	7.63	522,810.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	565,992.20	100.00	43,181.89	7.63	522,810.31
类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	297,645.60	100.00	14,882.28	5.00	282,763.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	297,645.60	100.00	14,882.28	5.00	282,763.32

二、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	268,346.60	13,417.33	5.00	297,645.60	14,882.28	5.00
1年以上	297,645.60	29,764.56	10.00	-	-	-
合计	565,992.20	43,181.89	15.00	297,645.60	14,882.28	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019 年上半年计提坏帐准备金额 28,299.61 元

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末数	期初数
租金水电	554,938.20	297,645.60
其他	11,054.00	
合计	565,992.20	297,645.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
梅州市展至电子科技有限公司	水电费	554,938.20	1 年以内、 1-2 年	98.05	42,339.84
深圳市财政委员会	其他(诉讼费)	11,054.00	1 年以内	1.95	842.05
合计		565,992.20		100.00	43,181.89

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,513,784.27		45,13,784.27	5,336,641.78		5,336,641.78
库存商品	1,025,020.17		1,025,020.17	1,025,020.17		1,025,020.17
在产品	4,983,266.78		4,983,266.78	4,680,801.60		4,680,801.60
周转材料	567.92		567.92	21,785.26		21,785.26
合计	10,522,639.14		10,522,639.14	11,064,248.81		11,064,248.81

(2) 存货跌价准备：无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

7、其他流动资产

(1) 其他流动资产列示：

项目	期末数	期初数
预缴税金	672,784.12	1,841,978.74
维修保养	206,428.10	
合 计	879,212.22	1,841,978.74

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初数	14,768,659.58	54,628,265.00	713,930.96	2,022,827.22	72,133,682.76
2. 本期增加金额		3,025,827.30			30,25,827.30
(1) 购置		143,385.72			143,385.72
(2) 在建工程转入		2,882,441.58			2,882,441.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末数	14,768,659.58	57,654,092.30	713,930.96	2,022,827.22	75,159,510.06
二、累计折旧					
1. 期初数	3,883,252.22	28,317,691.93	570,259.37	1,703,011.71	34,474,215.23
2. 本期增加金额	266,487.60	1,743,143.88	331,737.22	65,249.62	2,406,618.32
(1) 计提	2,664,87.60	1,743,143.88	331,737.22	65,249.62	2,406,618.32
3. 本期减少金额					

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	其他设备	合 计
(1) 处置 或报废					
(2) 转入在建工 程					
4. 期末数	4,149,739.82	30,460,835.81	501,996.59	1,768,261.33	36,880,833.55
三、减值准备					
1. 期初数					
2. 本期增 加金额					
3. 本期减 少金额					
4. 期末数					
四、账面价值					
期末账面价值	10,618,919.76	27,193,256.49	211,934.37	254,565.89	38,278,676.51
期初账面价值	10,885,407.36	26,310,573.07	143,671.59	3198,15.51	37,659,467.53

截至 2019 年 6 月 30 日，公司固定资产抵押、质押情况统计如下：

固定资产名称	权利受限类型	期末账面价值	占总资产的 比例	发生原因
单面厂房	抵押	2,914,047.67	3.06	向广发银行开 具票据提供抵 押
办公楼	抵押	2,983,733.34	3.13	
合 计	-	5,897,781.01	6.19	/

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚未办妥产权证书的固定资产情况列示如下：

固定资产名称	原值	累计折旧	净值	备注
双面厂房	4,575,168.00	1,279,776.16	3,295,391.84	正在办理中
合 计	4,575,168.00	1,279,776.16	3,295,391.84	

9、在建工程

(1) 分类列示：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面净值
建造工程	2,629,950.43		2,629,950.43	4,968,648.48		4,968,648.48
合计	2,629,950.43		2,629,950.43	4,968,648.48		4,968,648.48

(2) 在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	2018-12-31 (万元)	本期增加 (万元)	转入 固定资产 (万元)	其他 减少 (万元)	2019-6-30 (万元)	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息 资本化 累计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
钻孔机	61.16					37.92	62.00%					自有资金
飞针测试机	5.75					3.45	60%					自有资金
新建双面厂房	260.00	208.62				221.62	85.24%					自有资金
一次铜自动电镀线改造	80.00	79.12		79.12			98.90%	100%	-	-	-	自有资金

二次铜自动电镀线改造	80.00	75.57		75.57			94.46%	100%				自有资金
除胶渣及化学铜自动处理线改造	84.85	94.76		94.76			111.68%	100%				自有资金
退膜蚀刻退锡生产线	31.03	31.03		31.03			100%	100%				自有资金
SES 生产线	7.76	7.76		7.76			100%	100%				自有资金
合计	610.55	496.86		288.24		262.99						自有资金

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

10、无形资产

(1) 无形资产的摊销和减值：

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	548,424.00	72,000.00	620,424.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019 年 6 月 30 日	548,424.00	72,000.00	620,424.00
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	158,257.18	19,441.67	177,698.85

项 目	土地使用权	软件	合 计
2. 本期增加金额	8,217.56	866.68	9,084.24
(1) 本期计提	8,217.56	866.68	9,084.24
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年6月30日	166,474.74	20,308.35	186,783.09
三、减值准备			
1. 2018年6月30日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年6月30日			
四、账面价值			
2019年6月30日账面价值	381,949.26	51,691.65	433,640.91
2018年12月31日账面价值	390,166.82	52,558.33	442,725.15

注：公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

(2) 截至2019年6月30日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 截至2019年6月30日，公司无形资产抵押、质押情况统计如下：

无形资产名称	原值	累计摊销	减值准备	净值	备注
土地使用权	548,424.00	166,474.74		381,949.26	向广发银行 开具票据提 供抵押
合 计	548,424.00	166,474.74		381,949.26	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	3,747,101.41	562,065.21	3,827,456.50	574,118.48
待转递延收益			990,000.00	148,500.00
合 计	3,747,101.41	574,118.48	4,817,456.50	722,618.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

报告期内无未经抵销的递延所得税负债。

12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

13、短期借款

(1) 短期借款按账龄披露

种类	期末数	期初数
抵押借款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

14、应付票据

(1) 应付票据按类别列示

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,731,029.32	11,248,307.60
合 计	10,731,029.32	11,248,307.60

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

帐 龄	期末数	期初数
1 年以内	15,058,035.69	11,327,354.05
1-2 年	24,6510.80	138,895.20
2-3 年	115,667.75	22,457.40
3 年以上	24,752.44	74,838.74
合 计	15,444,966.68	11,563,545.39

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收账款

(1) 预收款项按帐龄披露

种类	期末数	期初数
1 年以内	178,372.30	39,915.30
合 计	178,372.30	39,915.30

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、短期薪酬	601,736.08	9,098,260.35	7,817,492.01	1,882,504.42
二、离职后福利 -设定提存计划		516,834.94	516,834.94	
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的 其他福利				
合 计	601,736.08	9,615,095.29	8,334,326.95	1,882,504.42

(2) 短期薪酬明细如下：

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
1、工资、奖金、津贴 和补贴	601,736.08	7,984,965.26	6,704,196.92	1,882,504.42
2、职工福利费		755,751.38	755,751.38	
3、社会保险费		357,543.71	357,543.71	
其中：医疗保险费		291,194.13	291,194.13	
工伤保险费		11,556.53	11,556.53	
重大疾病险				
生育保险费		22,275.05	22,275.05	
4、住房公积金		32,518.00	32,518.00	
5、工会经费和职工教育 经费				
6、短期带薪缺勤				

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
合 计	601,736.08	9,130,778.35	7,850,010.01	1,882,504.42

(3) 设定提存计划明细如下：

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
1、基本养老保险	-	499,714.46	499,714.46	-
2、失业保险费	-	17,120.48	17,120.48	-
3、企业年金缴费	-			-
合 计	-	516,834.94	516,834.94	-

18、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

项 目	期末数	期初数
增值税	37,830.60	23,155.92
城市维护建设税	2,648.14	1,620.91
教育费附加	1,134.92	694.68
地方教育附加	756.61	463.12
企业所得税		
个人所得税	2,956.13	11,381.01
房产税		
合 计	45,326.40	37,315.64

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末数	期初数
其他	896,142.27	309,647.16

项 目	期末数	期初数
合 计	896,142.27	309,647.16

(2) 截至2019年6月30日，公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,389,500.00		591,000.00	798,500.00	政府部门拨入
合计	1,389,500.00		591,000.00	798,500.00	

21、股本

	2018年12月31日 6月30日	本期变动增减(+、-)					2019年6月30日 6月30日
		增资	送股	公积金转 股	其他	小 计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

22、资本公积

项 目	资本溢价	其他资本公积	合 计
2018年12月31日	16,000,000.00	5,850,000.00	21,850,000.00
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2019年6月30日	16,000,000.00	5,850,000.00	21,850,000.00

23、盈余公积

项 目	法定盈余公积金	合 计
2018年12月31日	1,311,252.47	1,311,252.47
加：本期增加		
减：本期减少		
2019年6月30日	1,311,252.47	1,311,252.47

报告期按上年末净利润的 10%计提的法定盈余公积。

24、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	期末数
调整前上期末未分配利润	10,678,651.08
调整期初未分配利润合计数	
调整后期初未分配利润	10,678,651.08
加：本期归属于所有者的净利润	-1,505,836.65
减：提取法定盈余公积	
归属于少数股东的综合收益	
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
所有者权益内部结转	-
期末未分配利润	9,172,814.43

25、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	32,210,570.13	43,025,020.36
其他业务收入	236,470.25	281,912.54
合 计	32,447,040.38	43,306,932.90

(2) 营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	25,320,935.20	35,636,874.72
其他业务成本		

合 计	25,320,935.20	35,636,874.72
-----	---------------	---------------

26、税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	90,261.48	126,726.94
教育费附加	38,683.49	54,311.54
地方教育附加	25,789.00	36,207.71
房产税	13,771.45	16,754.31
印花税	17,244.60	24,580.00
环境保护税	599.98	285.87
合 计	186,350.00	258,866.37

27、销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬费用	472,776.76	319,747.00
交通费	105,900.70	274,357.31
业务费	38,658.68	24,855.50
运费	162,293.02	166,176.37
其他	54,744.73	44,162.77
合计	834,373.89	829,298.95

28、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬支出	1,733,944.13	618,404.00
办公费	776,874.73	1,131,271.93
折旧摊销费用	340,821.46	670,347.55
维修费	699,525.60	321,916.30
差旅费	13,192.72	9,924.02
租金及水电费	129,000.00	97,000.00

项 目	本期数	上年同期数
其他	649,261.67	1,596,009.12
合 计	4,342,620.31	4,444,872.92

29、研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料消耗	29,82,081.26	1,451,865.69
人工工资	747,766.11	1,355,397.00
折旧	408,891.78	368,877.75
其他费用	20,581.79	53,477.11
合 计	4,159,320.94	3,229,617.55

30、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	126,003.44	
减：利息收入	24,326.32	14,062.38
手续费	49,139.15	131,015.65
合 计	150,816.27	116,953.27

31、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-80,355.09	323,561.97
合 计	-80,355.09	323,561.97

32、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下：

项 目	本期数	上年同期数	计入非经常性损益 的金额
政府补助	531,700.00	500,000.00	是

项 目	本期数	上年同期数	计入非经常性损益 的金额
其他			
合 计	531,700.00	500,000.00	

(2) 计入当期损益的重要政府补助

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
三板挂牌及高企补贴		500,000.00	与收益相关
财政补贴	531,700.00		与收益相关
合 计	531,700.00	500,000.00	

33、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入非经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失		145,743.14	全部计入
其他	339.15	3,018.28	全部计入
合 计	339.15	148,761.42	

34、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	623.09	18,404.17
递延所得税调整	160,553.27	
合 计	161,176.36	18,404.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,344,660.29	-1,030,874.27
按适用税率计算的所得税费用	161,176.36	18,404.17
子公司适用不同税率的影响		

项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	161,176.36	18,404.17

35、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
存款利息收入	24,326.32	14,062.38
政府补助	531,700.00	500,000.00
其他	64,619.68	
合 计	620,646.00	514,062.38

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
支付营业费用和管理费用等	1,805,094.64	5,451,242.11
罚款或滞纳金	339.15	3,018.28
支付的手续费	49,139.15	81,678.99
合 计	1,854,572.94	5,535,939.38

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,505,836.65	-1,049,278.44

项 目	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	-80,355.09	323,561.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,406,618.32	2,649,501.84
无形资产摊销	9,084.24	9,084.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		145,743.14
固定资产报废损失（减：收益）		
公允价值变动净损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	126,003.44	116,953.27
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	160,553.27	-48,534.29
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	541,609.67	7,862,038.17
经营性应收项目的减少（减：增加）	-7,688,601.26	3,150,625.95
经营性应付项目的增加（减：减少）	5,377,874.22	-12,719,180.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-653,049.84	-512,168.55
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	4,763,439.08	1,702,893.63
减：现金的期初余额	3,878,042.91	2,229,889.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	885,396.17	-526,995.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	期初数
-----	-----	-----

项 目	本期数	期初数
一、现金	1,544,130.27	503,550.63
其中：库存现金	6,155.81	3,090.84
可随时用于支付的银行存款	1,537,974.46	500,459.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,544,130.27	503,550.63

37、其他收益

项 目	本期数	上年同期数
财政局工业振兴行动专项资金设备更新补助	591,000.00	51,000.00
科技局科技券补助		100,000.00
合 计	591,000.00	151,000.00

六、合并范围的变更

不适用。

七、在其他主体中的权益

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无在其他主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整

体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

不适用。

十、关联方及关联交易

1、公司的控股股东、实际控制人

关联方名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	与公司关系
何德英	89.99%	89.99%	控股股东，实际控制人，董事长兼总经理
何腾拨	10.00%	10.00%	公司股东之一，与公司实际控制人为父子关系

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

公司报告期不存在合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市中雁永晖科技有限公司	董事兼副总经理谢善志的女儿持股 100%
沈梅兰	控股股东何德英至配偶
沈茂华	控股股东何德英的配偶的兄弟、董事
冯燕菊	财务总监
谢善志	董事、副总经理
廖志雄	董事
张庆联	监事会主席
何德伟	监事
卢雪芳	职工代表监事
黄青	董事会秘书

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①报告期内公司向关联方销售的情况如下：无

②报告期内公司向关联方采购的情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数	上期数
			金额	金额
沈梅兰	租金	参照市价，金额较小	42,800.00	43,200.00
深圳市中雁永晖科技有限公司	租金	参照市价，金额较小	60,000.00	60,000.00
何德英	租金	参照市价，金额较小	62,729.00	212,018.87
梅州市梅江区粤东电路板辅助行	采购	参照市价，金额较小	500,000.00	

(2) 关联担保情况

①报告期内公司作为被担保方：

无。

②报告期内公司作为担保方：

无。

(3) 关联方资金拆借：

无。

(4) 关键管理人员薪酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员薪酬	512,593.84	480,784.60

6、关联方应收应付款项

关 联 方 名 称	期末数	期初数
其他应付款	-	-
深圳市中雁永晖科技有限公司	60,000.00	60,000.00
应付账款		
梅州市梅江区粤东电路板辅料行	41,090.00	

十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错

(1) 追溯重述法

本报告期不存在采用追溯重述法的前期差错。

(2) 未来适用法

本报告期不存在采用未来适用法的前期会计差错。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

本公司的主营业务为电子线路板制造并销售，根据公司实际经营特点，主营业务统一管理经营，故报告期内公司无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十四、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	本期数	上年同期数
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	531,700.00	500,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生	-	-

项 目	本期数	上年同期数
的收益		
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-339.15	-148,761.42
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	531,360.85	351,238.58
减：非经常性损益相应的所得税	79,704.13	52,685.79
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益影响的净利润	451,656.72	298,552.79

2、净资产收益率

会计期间	报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
			基本	稀释
本期数	归属于公司普通股股东的净利润	-2.39%	-0.05	-0.05
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	-3.10%	-0.07	-0.07

会计期间	报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益（元）	
			基本	稀释
	净利润			
上年同期数	归属于公司普通股股东的净利润	-1.66%	-0.03	-0.03
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.13%	-0.04	-0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

4、会计政策变更相关补充资料

不适用。

梅州市恒晖科技股份有限公司

二〇一九年八月二十日